



Værdifuld rådgivning

ÅRSRAPPORT 2019
1. januar 2019 - 31. december 2019

Mama Lamia IVS

Hvidkildevej 4, 1. th.
2400 København NV

CVR nr.: 37916536

Indsender:

PROFIL REVISION A-S

Registrerede revisorer
Korskildeeng 1
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling.

Lamia Ibnhsain
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledelsespåtegning.....	5
Revisors erklæringer.....	6
Regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse, 1. januar 2019 - 31. december 2019.....	10
Balance pr. 31. december 2019.....	11
Noter.....	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mama Lamia IVS
Hvidkildevej 4, 1. th.
2400 København NV

CVR-nr. 37916536
Stiftelsesdato: 1. august 2016
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion:

Lamia Ibnhsain

Revision

PROFIL REVISION A-S
Registrerede revisorer
Korskildeeng 1
2670 Greve

Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er, at udøve familierådgivning samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Ledelsesberetning

Generelt

Virksomhedens formål er, at udøve familierådgivning samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Økonomisk udvikling

Der er efter selskabets opfattelse ingen særlige forhold udover de i selskabets årsregnskab anførte, som er af vigtighed ved bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, dets finansielle stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Hændelser efter regnskabets afslutning

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Ledelsespåtegning

Der er dags dato aflagt årsregnskab for 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Mama Lamia IVS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsen erklærer at selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision jf. ÅRL §135, stk. 1, 2.pkt.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den

Direktion:

Lamia Ibnhsain

Revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i Mama Lamia IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mama Lamia IVS for regnskabsåret 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Greve, den

PROFIL REVISION A-S

CVR nr. 59051318
mne33215

Bo Wulffsberg
Statsautoriseret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Mama Lamia IVS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter variable omkostninger herunder eksempelvis vareforbrug. Direkte omkostninger er målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Bruttoresultat

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftindtægter med fradrag for vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgskostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger herunder tab på tilgodehavender og operationelle leasingomkostninger.

Regnskabspraksis

Af- og nedskrivning

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmidler	Brugstid 5-8 år	Restværdi
--------------	--------------------	-----------

Småaktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftindtægter og andre driftomkostninger.

Igangværende arbejde

Igangværende arbejder for fremmed regning værdiansættes til salgsværdien af den på balancetidspunktet udførte del af kontrakten. Reservation mod tab fragår i salgsværdien og opgøres som det samlede tab på kontrakten uanset den faktisk udførte del.

Regnskabspraksis

Aconto-faktureringer vedrørende den udførte del af arbejdet fratrækkes i værdien, mens aconto-faktureringer ud over den udførte del af kontrakten opføres som forudbetalinger under kortfristet gæld.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse, 1. januar 2019 - 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste		545.583	674.544
Lønninger	1	-600.601	-589.631
Pensioner & Sociale bidrag		-12.305	-29.848
Øvrige personaleudgifter		0	-2.280
Personaleomkostninger i alt		-612.906	-621.759
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-3.300	-3.300
Af- og nedskrivninger i alt		-3.300	-3.300
Finansieringsudgifter		-11.756	-11.885
Finansiering i alt		-11.756	-11.885
Resultat før skat		-82.379	37.600
Skat af årets resultat	2	216	-11.091
Skat af årets resultat i alt		216	-11.091
ÅRETS RESULTAT		-82.163	26.509
Resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		7.365	-19.144
Årets resultat		-82.163	26.509
Til disposition		-74.798	7.365
Overførsel til næste år		-74.798	7.365

Balance pr. 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
AKTIVER			
Driftsmidler	3	<u>7.585</u>	<u>10.885</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>7.585</u>	<u>10.885</u>
Depositum		<u>32.774</u>	<u>32.119</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>32.774</u>	<u>32.119</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>40.359</u>	<u>43.004</u>
Debitorer		41.954	33.375
Igangværende arbejde		0	268.200
Lønforskud		2.298	0
Andre tilgodehavender		<u>13.121</u>	<u>15.285</u>
Tilgodehavender i alt		<u>57.373</u>	<u>316.860</u>
Likvide beholdninger		<u>30.047</u>	<u>77.457</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>30.047</u>	<u>77.457</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>87.420</u>	<u>394.317</u>
AKTIVER I ALT		<u>127.779</u>	<u>437.321</u>

Balance pr. 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital	4	1	1
Overført resultat	5	<u>-74.798</u>	<u>7.365</u>
Virksomhedskapital i alt		<u>-74.797</u>	<u>7.366</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>137</u>	<u>353</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>137</u>	<u>353</u>
Skyldige omkostninger		26.420	22.105
Selskabsskat		11.137	11.137
Moms & afgifter		41.935	38.613
Anden gæld		81.941	325.000
Lån selskabsdeltager		<u>41.006</u>	<u>32.747</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>202.439</u>	<u>429.602</u>
GÆLD I ALT		<u>202.576</u>	<u>429.955</u>
PASSIVER I ALT		<u>127.779</u>	<u>437.321</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter	6		
Ejerforhold	7		

Noter

Note	2019 kr.	2018 kr.
1 Lønninger		
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	2	3
2 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	-11.137
Regulering af eventualskatter	216	46
Skat af årets resultat i alt	216	-11.091
3 Driftsmidler		
Anskaffessum, primo	16.500	16.500
Afskrivninger, primo	-5.615	-2.315
Årets afskrivninger	-3.300	-3.300
Driftsmidler i alt	7.585	10.885
4 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo		
Virksomhedskapital i alt	 	
5 Overført resultat		
Overført resultat - primo	7.365	-19.144
Årets overførsel netto	-82.163	26.509
Overført resultat i alt	-74.798	7.365
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter		
<u>Sambeskatning:</u>		
<i>Selskabet indgår i en national sambeskatning og hæfter derfor solidarisk for skat af koncernens sambeskatningsindkomst.</i>		
<u>Lejeforpligtelser:</u>		
<i>Selskabet har grundet opsigelsesvarsel en lejeforpligtelse. Lejeforpligtelsen udgør:</i>		
<i>Kr. 31.896 for 4 måneders opsigelse vedr. lejemålet Borups Alle 3, st tv</i>		
7 Ejerforhold		
<u>Følgende ejer mere end 5%:</u>		
<i>Verdens Børn Holding ApS</i>		